

COMUNE DI BRUGNATO (SP)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2020 - 2021 - 2022

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESA	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	734.842,59	73.113,87	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Utilizzo avvento di amministrazione		0,00							
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità									
Fondo pluriennale vincolato									
Perequazione									
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e	2.078.881,15	1.321.624,15	1.333.472,58	1.333.472,58		1.820.484,25	1.710.874,25	1.495.840,07	1.494.589,89
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	228.454,39	182.789,12	27.121,88	27.121,88			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	235.707,70	185.224,17	195.720,50	195.720,50					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.517.751,86	782.202,81	1.131.000,00	1.131.000,00	1.904.000,00	2.029.794,37	1.317.845,62	1.131.000,00	1.904.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	675,00	675,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali entrate finali	4.057.489,81	2.432.515,25	2.887.314,98	3.460.314,98	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione e di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Totali spese finali	3.850.282,63	3.028.719,87	2.526.446,07	3.358.589,89
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto (escluse reclamare)	660.911,00	680.911,00	680.911,00	680.911,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	49.054,67	49.054,67	80.474,89	61.545,27
Titolo 8 - Entrate per conto di terzi o partite di giro	608.488,43	582.861,10	582.861,10	582.861,10	di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Totali titoli	5.324.879,24	3.986.287,35	3.981.087,06	4.714.087,06	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto	660.911,00	680.911,00	661.911,00	660.911,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.089.721,83	4.431.546,64	3.941.087,06	4.714.087,06	Titolo 7 - Spese per conto terzi o partite di giro	682.144,71	592.861,10	592.861,10	592.861,10
Fondo di cassa finale presunto	837.328,82				Totali finali	5.222.393,01	4.331.546,64	3.941.087,06	4.714.087,06
					TOTALE COMPLESSIVO SPESA	5.222.393,01	4.331.546,64	3.941.087,06	4.714.087,06

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

*Indicare gli anni di riferimento.

COMUNE DI BRUGNATO (SP)

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		734.842,59			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		51.037,67	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.669.637,44 0,00	1.556.314,96 0,00	1.556.314,96 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		1.710.874,25 0,00 93.100,21	1.495.840,07 0,00 93.000,22	1.494.669,69 0,00 93.000,22
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		49.054,67 0,00 0,00	60.474,89 0,00 0,00	61.845,27 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-39.253,81	0,00	0,00
ALTRI POSTI DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avанzo di amministrazione per spese correnti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		39.253,81 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

COMUNE DI BRUGNATO (SP)

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		33.860,06		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		521.107,75	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		762.877,81	1.131.000,00	1.904.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		1.317.845,62 0,00	1.131.000,00 0,00	1.904.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

COMUNE DI BRUGNATO (SP)

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
		W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		39.253,81	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-39.253,81	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
 E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. È consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)
2020 - 2021 - 2022**

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2019	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2019 (con segno - ¹)	Risorse accantonate stanziolate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2019 (con segno + ¹)	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2019 (con segno +/ ⁻) ⁽²⁾	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	Risorse accantonate presunte al 31/12/2019 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo anticipazioni liquidità							
Totali Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate							
Totali Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso							
Totali Fondo contenzioso		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità							
10/0 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ		0,00	0,00	86.944,09	313.975,81	400.919,90	0,00
Totali Fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	86.944,09	313.975,81	400.919,90	0,00
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)							
Totali Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti(4)							
20/2 FONDO INDENNITÀ FINE MANDATO		0,00	0,00	648,82	1.667,06	2.315,88	0,00
Totali Altri accantonamenti		0,00	0,00	648,82	1.667,06	2.315,88	0,00
TOTALE		0,00	0,00	156.167,27	460.854,04	617.021,31	73.113,87

^(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato nel corso dell'esercizio 2020 preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto.

⁽¹⁾ Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

⁽²⁾ Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

⁽⁴⁾ I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
2020 - 2021 - 2022

Allegato 8/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 1/1/2019	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (dati presunti)	Impagamenti presunti esercizio 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo pluriennale vincolato al finanziamento da amministrazione dell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione dell'esercizio 2019 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) gestione dei residui) + (dati presunti)	Cancellazione dell'esercizio 2019 di impegni finanziati dal fondo pluriennale dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2018 se non rimpagnati nell'esercizio 2019 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto all'esercizio 2019 31/12/2019	Risorse vincolate pressante al 31/12/2019 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
							(a)	(b)	(c)	(d)	(e)
Vincoli derivanti dalla legge											
Economie competenza titolo IV - V				101.571,04	2.408,51	2.191,32	0,00	0,00	0,00	101.888,23	0,00
Risorse bilancio	249910			0,00	0,00	0,00	-8.152,81	0,00	0,00	8.152,81	0,00
Risorse bilancio	264270			0,00	0,00	0,00	-5.416,78	0,00	0,00	5.416,78	0,00
CONTRIBUTO STATO PER SISTEMAZIONE SCUOLE	264410			0,00	0,00	0,00	-1.586,73	0,00	0,00	1.586,73	0,00
RECUPERO CENTRO STORICO-2^ LOTTO PAVIMENTAZIONE	26304			0,00	0,00	0,00	-7.001,04	0,00	0,00	7.001,04	0,00
C.R. POTENZIAMENTO VIA ANTICA ROMANA	270710			0,00	0,00	0,00	-1.981,75	0,00	0,00	1.981,75	0,00
				101.571,04	2.408,51	2.191,32	0,00	-24.119,11	0,00	126.007,34	0,00
Totale vincoli derivanti dalla legge (h/1)											
Vincoli derivanti da Trasferimenti											
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (h/2)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da finanziamenti											
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (h/3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincilli formalmente attribuiti dall'ente											
Totale vincilli formalmente attribuiti dall'ente (h/4)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri vincilli											
Totale altri vincilli (h/5)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
2020 - 2021 - 2022**

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 1/1/2019	Entrate vincolate accertate (dati presunti)	Impegni presunti esercizio 2019 finanziati da estratte vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo pluriennale vincolato al finanziamento da entrata vincolata accertata nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nel'esercizio 2019 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione n nell'esercizio 2019 di residui passivi finanziati da risorse vincolate n nell'esercizio 2019 (-) gestione dei residui) + (dati presunti)	Cancellazione nel'esercizio 2019 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2018 se non rappresentati n nell'esercizio 2019 (+)	Risorse vincolate presunte al risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
							(a)	(b)	(c)	
TOTALE RISORSE VINCOLATE (h=(a)+(b)+(c)+(d)+(e)+(f))				101.671,04	2.403,51	2.191,32	0,00	-24.118,11	0,00	126.007,34
Totali quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)										0,00
Totali quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)										0,00
Totali quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)										0,00
Totali quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)										0,00
Totali quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)										0,00
Totali quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=1+1/2+1/3+1/4+1/5)										0,00
Totali risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (j/1=1/1-1/1)										126.007,34
Totali risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (j/2=1/2-1/2)										0,00
Totali risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (j/3=1/3-1/3)										0,00
Totali risorse vincolate dell'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (j/4=1/4-1/4)										0,00
Totali risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (j/5=1/5-1/5)										0,00
Totali risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (j=1+1/1)										126.007,34

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto.

(1) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.

COMUNE DI BRUGNATO (SP)

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (¹)

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2019	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2019 (dato presunto)	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (¹)
Vendita terreni anni ante		Patrimonio Comunale		12.250,00	0,00	0,00	0,00	12.250,00
TOTALE				12.250,00	0,00	0,00	0,00	12.250,00
Totali quote accantonate nel risultato di amministrazione presunto riguardanti le risorse destinate agli investimenti								0,00
Totali risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (¹)								12.250,00

(¹) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 preveda l'utilizzo delle quote del risultato di amministrazione utilizzabile solo a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente.

COMUNE DI BRUGNATO (SP)

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	648.849,31
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	345.044,38
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	2.314.581,57
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	1.969.511,58
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	331.993,62
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	1.298,30
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2019	338.419,72
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2020	1.346.688,08
+/-	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019 ⁽¹⁾	572.145,42
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	774.542,66

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 ⁽⁴⁾	400.919,90
Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00
Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾	0,00
Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	0,00
Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	173.785,53
Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	42.315,88
	B) Totale parte accantonata
	617.021,31
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	126.007,34
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata
	126.007,34
Parte destinata agli investimenti	
	D) Totale destinata a investimenti
	12.250,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)
	19.264,01
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁷⁾

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto
	0,00

(*) Indicare gli anni di riferimento.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2020.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2018, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2018 (importo agglobato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2018. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2019 è approvato nel corso dell'esercizio 2020, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2019.

(5) Indicare l'importo del fondo 2019 risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2018, incrementato dell'importo relativo al fondo 2019 stanziato nel bilancio di previsione 2019 (importo agglobato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2018. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 è approvato nel corso dell'esercizio 2020, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo 2019 indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2020.

(6) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

(7) In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

COMUNE DI BRUGNATO (SP)

PROSPECTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2020

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000</i>		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.391.284,35	1.384.323,46	1.384.323,46
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	26.123,69	30.423,83	41.698,33
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	168.778,35	200.049,54	188.665,01
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.586.186,39	1.614.796,83	1.614.686,80
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1)	(+)	158.618,64	161.479,68	161.468,68
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)	(-)	28.350,92	26.014,23	24.843,85
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi Interessi		130.267,72	135.465,45	136.624,83
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	659.910,84	641.300,33	611.269,96
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		659.910,84	641.300,33	611.269,96
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		9.592,58	9.592,58	9.592,58
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		9.592,58	9.592,58	9.592,58
		9.592,58	9.592,58	9.592,58
		9.592,58	9.592,58	9.592,58

(1) Per gli enti locali l'importo ammesso degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulata ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, 18 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 30-09-2020

Allegato n.1-a

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
1 Rigidità strutturale bilancio				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	26,23	28,76	28,76
2 Entrate correnti				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	92,02	98,72	98,72
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	56,59		
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	83,90	90,01	90,01
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	51,02		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 30-09-2020

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)		
		2020	2021	2022
3 Spese di personale				
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamimenti di competenza (Macroaggregato 1,1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entra concernente il Macroaggregato 1,1) / Stanziamimenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1,1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1,1) (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "Indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1,1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1,1) / (Macroaggregato 1,1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1,1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1,1)	22,14	25,05	25,07
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	9,39	9,59	9,59
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	0,74	0,87	0,87
3.4 Spesa di personale procapite (indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamimenti di competenza (Macroaggregato 1,1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entra concernente il Macroaggregato 1,1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1,1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	273,12	273,56	273,56
4 Esternalizzazione dei servizi				
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamimenti di competenza (pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	28,12	33,36	33,39

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 30-09-2020

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)	
		2020	2021
5 Interessi passivi			
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziameni di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziameni di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	2,27	2,28
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziameni di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziameni di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziameni di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziameni di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00
6 Investimenti			
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Total stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto dei FPV	43,51	43,05
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziameni di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1.020,81	880,15
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziameni di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (dal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	4,74	0,00
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Total stanziamento di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1.025,56	880,15
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati da risparmio corrente	Margini corrente di competenza / Stanziameni di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	5,34
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie (Stanziameni di competenza Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,08	0,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziameni di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escissione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziameni di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 30-09-2020

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
7 Debiti non finanziari				
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi") + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	85,31		
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.000) + Fondi perequativi (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000) / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.000) + Fondi perequativi (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000))	100,00		
8 Debiti finanziari				
8.1 Incidenza estinzione debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	7,43	9,16	9,34
8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categorie 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	5,03	6,17	6,17
8.3 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	513,54		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 30-09-2020

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quante sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)		
		2020	2021	2022
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)				
9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	43,91		
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,90		
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	45,81		
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	9,35		
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00	0,00	0,00
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00		
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00
11 Fondo pluriennale vincolato				
11.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviaata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,00	0,00	0,00
12 Partite di giro e conto terzi				
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totali stanziamimenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	35,50	38,09	38,09
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totali stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	34,65	39,63	39,66

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 30-09-2020

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quante sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dai FPV.

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 30-09-2020

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Piano degli indicatori di bilancio

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)						Percentuale riscossione entrate
		Esercizio 2020: Previsioni competenze/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenze/ totale previsioni competenza	Esercizio 2022: Previsioni competenze/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nel tre esercizi precedenti / Media accertamenti nel tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2020/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2020	Medi riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nel tre esercizi precedenti (*)	
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perquisitiva								
10:01	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	33,31	31,45	26,30	62,88	100,00	74,03	
10301	Tipologia 301: Fondi perquisitivi da Amministrazioni Centrali	2,55	2,38	1,99	5,14	100,00	96,73	
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perquisitiva	35,85	33,84	28,29	68,02	100,00	75,75	
TITOLO 2: Trasferimenti correnti								
20:01	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4,42	0,69	0,58	1,56	100,00	64,79	
20:03	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,13	0,00	100,00	
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	4,42	0,69	0,58	1,69	100,00	67,43	
TITOLO 3: Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3,57	3,76	3,14	6,52	100,00	84,82	
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,22	0,20	0,17	0,40	100,00	97,84	
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,02	0,02	0,01	0,00	100,00	98,78	
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	
30500	Tipologia 500: Rimborси e altre entrate correnti	1,22	0,99	0,83	0,76	100,00	99,36	
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	5,02	4,97	4,15	7,69	100,00	86,94	
TITOLO 4: Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,03	0,00	0,00	0,01	100,00	100,00	
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti							
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	15,95	27,83	39,67	7,14	100,00	3,20	
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,08	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	
40500	Tipologia 500: Alte entrate in conto capitale	3,70	0,00	0,00	0,25	100,00	0,00	
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,92	0,86	0,72	2,07	100,00	100,00	
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,02	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,02	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	
TITOLO 6: Accensione Prestiti								
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	
60000	Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	
TITOLO 7: Anticipazioni da Istituto tesorerie/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da Istituto tesorerie/cassiere							
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da Istituto tesorerie/cassiere	17,93	16,77	14,02	0,00	100,00	0,00	
TITOLO 8: Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12,41	11,61	9,71	11,43	100,00	93,27	
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3,67	3,43	2,97	1,72	100,00	100,00	
90000	Totale TITOLO 8: Entrate per conto terzi	16,08	15,04	12,58	13,15	100,00	99,12	
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	74,67	

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale nell'esercizio 2016.

COMUNE DI BRUGNATO Prov. SP

Allegato n. 1-c

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 30-09-2020

MISSIONI E PROGRAMMI

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)

		ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		MEDIA TRE RENDONTI PRECEDENTI (o di PRECONNUINTIVO DISPONIBILE) (*)	
		Incidenza di cui Irredenzia FPV; Previsioni sanzionamento FPV/ previsioni misioni	Capacità di pagamento: Incidenza FPV; Previsioni sanzionamento FPV/ previsioni misioni	Incidenza di cui Irredenzia FPV; Previsioni sanzionamento FPV/ previsioni misioni	Capacità di pagamento: Incidenza FPV; Previsioni sanzionamento FPV/ previsioni misioni	Incidenza di cui Irredenzia FPV; Previsioni sanzionamento FPV/ previsioni misioni	Capacità di pagamento: Incidenza FPV; Previsioni sanzionamento FPV/ previsioni misioni	Media (Impegni + Previsioni FPV totale)	Media (Impegni + Previsioni FPV totale)
Missons 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione									
1	Organi istituzionali	0,47	0,00	100,00	0,51	0,00	0,43	0,00	0,94
2	Segreteria generale	2,28	0,00	100,00	2,37	0,00	1,31	0,00	1,98
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato,	1,19	0,00	100,00	1,31	0,00	1,10	0,00	1,10
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,51	0,00	100,00	0,53	0,00	0,51	0,00	0,53
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	5,94	0,00	98,99	1,02	0,00	0,90	0,00	0,90
6	Ufficio tecnico	2,20	0,00	100,00	2,14	0,00	1,79	0,00	2,35
7	Elezioni e consultazioni popolari -	1,09	0,00	100,00	1,22	0,00	1,02	0,00	1,39
8	Anagrafe e stato civile	0,92	0,00	100,00	0,69	0,00	0,58	0,00	0,93
10	Risorse umane	1,51	0,00	64,18	0,69	0,00	0,58	0,00	0,58
11	Altri servizi generali	3,83	0,00	93,82	3,04	0,00	2,30	0,00	3,34
TOTALE Missons 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		19,94	0,00	95,43	13,53	0,00	11,17	0,00	24,19
Missons 2: Giustizia									
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missons 2: Giustizia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missons 3: Ordine pubblico e sicurezza									
1	Polizia locale e amministrativa	0,94	0,00	100,00	1,28	0,00	1,07	0,00	1,75
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,22	0,00	100,00	0,24	0,00	0,20	0,00	0,36
TOTALE Missons 3: Ordine pubblico e sicurezza		1,16	0,00	100,00	1,52	0,00	1,27	0,00	1,83
Missons 4: Istruzione e diritto allo studio									
1	Istruzione prescolastica	7,12	0,00	50,94	0,20	0,00	0,18	0,00	4,72
2	Altri ordini di istruzione	1,21	0,00	70,89	0,43	0,00	0,36	0,00	1,08
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,58	0,00	100,00	1,09	0,00	0,91	0,00	2,28
7	Diritto allo studio	0,08	0,00	100,00	0,08	0,00	0,07	0,00	0,14
TOTALE Missons 4: Istruzione e diritto allo studio		8,99	0,00	57,08	1,80	0,00	1,52	0,00	8,23
Missons 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,56	0,00	96,73	0,59	0,00	0,50	0,00	1,57
TOTALE Missons 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		0,56	0,00	96,73	0,59	0,00	0,50	0,00	1,57
Missons 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero									
1	Sport e tempo libero	0,34	0,00	100,00	0,35	0,00	18,32	0,00	1,44
TOTALE Missons 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,34	0,00	100,00	0,35	0,00	18,32	0,00	1,44
Missons 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
1	Urbanistica e assetto del territorio	1,14	0,00	75,84	6,65	0,00	10,85	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e sociale e piani di edilizia economico-popolare	0,29	0,00	100,00	0,29	0,00	0,24	0,00	3,62
TOTALE Missons 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		1,43	0,00	77,95	6,94	0,00	11,10	0,00	7,99

COMUNE DI BRUGNATO Prov. SP

Allegato n. 1-C

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 30-09-2020

MISSIONI E PROGRAMMI

		Bilancio degli indicatori di bilancio									
		MISSIONI E PROGRAMMI					BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021, 2022 (dati percentuali)				
		ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		MEDIA TRA I RISULTATI PRECEDENTI (O IN PRECEDENTE DISPONIBILE) (%)			
		Incidenza Missioni/Programmi: FPV: Previsioni stanziamento totale previsioni misioni	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ compagnia - FPV (previsioni + rateiaz)	Incidenza Missioni/Programmi: FPV: Previsioni stanziamento totale previsioni misioni	Capacità di pagamento: Media (Impogni + Previsioni FPV totale)	Capacità di pagamento: Media Totale FPV (Pegam. c/cogni/ Preven. c/branduti)/ Media (Impogni + Rateiaz)					
Missons 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	11,74	0,00	86,32	14,72	0,00	11,24	0,00	3,87	17,48	18,19
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,28	0,00	100,00	0,50	0,00	0,42	0,00	1,03	0,00	75,51
3	Rifiuti	12,55	0,00	100,00	12,11	0,00	10,12	0,00	22,91	0,00	76,17
4	Servizio Idrico Integrato	0,07	0,00	100,00	0,03	0,00	0,02	0,00	0,29	0,00	13,55
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,28	0,00	0,00
TOTALE Missons 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		24,85	0,00	92,22	27,38	0,00	21,81	0,00	28,38	17,48	49,82
Missons 10: Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto pubblico locale	0,26	0,00	100,00	0,29	0,00	0,24	0,00	0,48	0,00	75,40
2	Viabilità e infrastrutture stradali	4,08	0,00	88,66	8,90	0,00	1,57	0,00	7,57	0,00	51,76
TOTALE Missons 10: Trasporti e diritto alla mobilità		4,34	0,00	88,99	9,19	0,00	1,82	0,00	8,02	0,00	52,46
Missons 11: Soccorso civile											
1	Sistema di protezione civile	0,25	0,00	100,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,03	0,00	80,05
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,06	0,00	100,00	0,03	0,00	0,02	0,00	0,14	0,00	73,58
TOTALE Missons 11: Soccorso civile		0,31	0,00	100,00	0,06	0,00	0,05	0,00	0,17	0,00	76,63
Missons 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per astri nato	0,24	0,00	100,00	0,20	0,00	0,17	0,00	0,34	0,00	64,59
3	Interventi per gli anziani	2,31	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,07	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,12	0,00	100,00	0,13	0,00	0,21	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,18	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	1,35	0,00	100,00	0,70	0,00	0,58	0,00	1,88	0,00	82,59
9	Servizio telescopico e cimenteriale	0,08	0,00	100,00	0,09	0,00	0,07	0,00	2,52	14,75	16,75
TOTALE Missons 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		4,27	0,00	100,00	1,11	0,00	1,03	0,00	4,61	14,75	56,50
Missons 13: Tutela della salute											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,12	0,00	100,00	0,13	0,00	0,11	0,00	0,22	0,00	66,27
TOTALE Missons 13: Tutela della salute		0,12	0,00	100,00	0,13	0,00	0,11	0,00	0,22	0,00	66,27
Missons 14: Sviluppo economico e competitività											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
2	Commercio - reti distributive - Utile dei consumatori	0,12	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rete e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
TOTALE Missons 14: Sviluppo economico e competitività		0,13	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Missons 20: Fondi e accantonamenti											
1	Fondo di riserva	0,14	0,00	0,00	0,20	0,00	0,17	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	2,15	0,00	0,00	2,36	0,00	1,97	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	1,17	0,00	0,00	1,29	0,00	1,07	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missons 20: Fondi e accantonamenti		3,46	0,00	0,00	3,85	0,00	3,22	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI BRUGNATO Prov. SP

Allegato n. 1-c

**Bilancio degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**

MISSIONI E PROGRAMMI

MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (o PI)

PRECONSUMATIVO DISPONIBILI(*)

ESERCIZIO 2020

(dati percentuali)

(dati percentuali)

ESERCIZIO 2021

(dati percentuali)

(dati percentuali)

ESERCIZIO 2022

(dati percentuali)

(dati percentuali)

MISSIONE/PROGRAMMA:		Incidenza di cui Irredenziale FPV: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni		Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ stanziamento FPV/ competenza FPV + residui)		MISSIONE/PROGRAMMA:		Incidenza di cui Irredenziale FPV: Previsioni stanziamento totale previsioni missioni		Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ stanziamento FPV/ competenza FPV + residui)		MISSIONE/PROGRAMMA:		Incidenza di cui Irredenziale FPV: Previsioni stanziamento FPV/ previsioni missioni		Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ stanziamento FPV/ competenza FPV + residui)	
MIS. 50: debito pubblico																	
	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,23	0,00	100,00	0,23	0,00	0,19	0,00	0,52	0,00						100,00
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,13	0,00	100,00	1,53	0,00	1,31	0,00	1,61	0,00						100,00
		TOTALE Mis. 50: Debito pubblico															
MIS. 60: Anticipazioni finanziarie																	
	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	15,26	0,00	100,00	16,77	0,00	14,02	0,00	0,00	0,00						0,00
		TOTALE Mis. 60: Anticipazioni finanziarie															
MIS. 90: Servizi per conto terzi																	
	1	Servizi per conto terzi e partite di diritto	13,69	0,00	100,00	15,04	0,00	12,58	0,00	11,23	0,00						88,50
		TOTALE Mis. 90: Servizi per conto terzi															

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dall'preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stima, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il Dlgs 18/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022

Macro indicatore 1° livello

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
-----------------------------	-----------------	--------------------	--	-----------------------	------	------------------------	------

- Nei 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).

- Nei 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).

[Le Autonomie speciali che adottano il Dlgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'Indicatore a decorrere dal 2017.

3 Spesa di personale	3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Matc. "1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concorrente il Matc. 1.1)/(Titolo I della spesa - FCDE corrente+ FPV macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concorrente il matc 1.1)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione della incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente.	
-----------------------------	--	--	--------------------------------	------------------------	---	--	--

Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma la cui competenza precedente, e ricomprende la quota di salario accessorio di cui all'esercizio avverrà nell'esercizio successivo.

Indica i pesi delle componenti afferenti la contattazione decurtata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro.

Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, riconduca le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile).

3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concorrente il Macroaggregato 1.1 - /Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concorrente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concorrente il Macroaggregato 1.1)

(pdc U.1.03.02.01.01 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/SU/lavoro interinale" /Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concorrente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concorrente il Macroaggregato 1.1)

3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile

(pdc U.1.03.02.01.01 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/SU/lavoro interinale" /Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concorrente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concorrente il Macroaggregato 1.1)

3.4 Redditi da lavoro procapite (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.000] - FPV entrata concorrente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concorrente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente

Stanziamenti di competenza /Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)

4 Esteriorizzazione dei servizi
4.1 Indicatore di esteriorizzazione dei servizi
(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate" - il relativo FPV di spesa / (totale stanziamenti di competenza spese Titolo I -FPV di spesa)

Stanziamenti di competenza (%) Bilancio di previsione S Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022

Macro indicatore 1° livello

Nome indicatore

Calcolo Indicatore

Fase di osservazione

Tempo di osservazione

Tipo

Spiegazione Indicatore

Note

5 Interessi passivi

5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)

Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"

/ Stanziamenti di competenza

previsione

dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)

5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi

pdcc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"

/ Stanziamenti di competenza

previsione

dell'incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi

5.3 Incidenza degli interessi di mora sui totali degli interessi passivi

U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"

/ Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"

previsione

dell'incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi

6 Investimenti

6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale

Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"

+ Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"

- FPV concorrente i macroaggregati 2.2 e 2.3 della spesa al netto del relativo FPV

passivi

Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi

della Valutazione

interessi di mora sui totali degli interessi passivi

6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)

Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV

/ popolazione residente

Bilancio S

Valutazione dei rapporti tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente

6.3 Contributi agli investimenti (Indicatore di equilibrio dimensionale)

Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV

/ popolazione residente

Bilancio S

Contributi agli investimenti procapite

6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)

Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV

/ popolazione residente

(€)

Bilancio S

Investimenti complessivi

6.5 Quota investimenti complessivi finanziari dal risparmio corrente

Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza

(%)

Bilancio S

Quota investimenti complessivi finanziari dal risparmio corrente

(10) Indicare al numeratore sotto la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati da FPV.

Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (+/-) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022

Piano degli indicatori di bilancio

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
Indicatori sintetici							competenza finanziaria).
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie (%)	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dai FPV.			
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione fissa e acquisizione di garanzie" - Accensioni di prestiti lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione fissa e acquisizione di garanzie" - Accensioni di prestiti lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie (%)	Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo II delle spese.			
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione fissa e acquisizione di garanzie" - Accensioni di prestiti lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie (%)	Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo II delle spese.	
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / Stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanziamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali con questi ultimi riferiti alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dai FPV.	
8 Debiti finanziari	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche		
	Depalto da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)						
	(Totale competenze Titolo 4 delle spese)						
8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti competenza (1.7 "Interessi passivi" - Interessi per anticipazioni presunti" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche + trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche a decorrere dal 2016, Lse Stanziamenti competenza titoli 1-2 e 3 delle entrate	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettura D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLRS decorano dal 2019.	

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022

Indicatori sintetici

Macro Indicatore 1° livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
8.3 Variazione procapite del livello di indebolimento dell'amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)		(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) popolazione restante (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / popolazione €	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebolimento dall'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla somma dei debiti da debito autorizzato e non disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato allo sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il Dlgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019. (5) Da compilare solo se la voce E, nell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. (5) Da compilare solo se la voce E, nell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel pretesto allegato a). (5) Da compilare solo se la voce E, nell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel pretesto allegato a). (5) Da compilare solo se la voce E, nell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel pretesto allegato a).
9.3 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	In c/capitale nell'avanzo presunto	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, nell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel pretesto allegato a). (5) Da compilare solo se la voce E, nell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel pretesto allegato a). (5) Da compilare solo se la voce E, nell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel pretesto allegato a). (5) Da compilare solo se la voce E, nell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel pretesto allegato a).
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, nell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel pretesto allegato a). (5) Da compilare solo se la voce E, nell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel pretesto allegato a). (5) Da compilare solo se la voce E, nell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel pretesto allegato a). (5) Da compilare solo se la voce E, nell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel pretesto allegato a).
10.1 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Cuota del disavanzo ripartito nel corso dell'esercizio	Cuota del disavanzo ripartito nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni.
10.2 Sostenibilità patrimoniale dell'avanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio Netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni. (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettora A dell'ultimo stato patrimonio netto disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che interessa il Patrimonio netto.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022

Indicatori sintetici

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
-----------------------------	-----------------	--------------------	--	-----------------------	------	------------------------	------

10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	
10.4 Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione	Bilancio di previsione	S	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	
11 Fondo pluriennale vincolato	11.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata / bilancio)	Stanziameneti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DlGS n. 118/2011 alla colonna A "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata a rinvilata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DlGS n. 118/2011 alla colonna C "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinvilata all'esercizio N+1 e successivi".
12 Partite di giro e conto terzi	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totali stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e parte di giro	Stanziameneti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
		- Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione (E.9.01.04.00.000)					
		- Restituzione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (E.9.01.99.04.000)					
		- Restitugro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (E.9.01.99.05.000)					
		- Anticipazioni sanità della tesoreria statale (E.9.01.99.02.000)					
		/ Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata					
		Totali stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro					
		- Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione (U.7.01.04.00.000)					
		- Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (U.7.01.99.04.000)					
		- Integrazione disponibilità del conto non sanità al conto sanità della Regione (U.7.01.99.05.000)					
		- Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria statale (U.7.01.99.02.000)					
		/ Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo della spesa					

negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli erfi che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il Dlgs 118/2011 da 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli erfi che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il Dlgs 118/2011 da 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.